

## Notar til Fond og eidegdom, BULE - Rekneskap 2021

### Note 1 Rekneskapsprinsipp

I årsrekneskapan er alle postar verdsette og periodiserte etter vanlege reglar for føring av rekneskap i rekneskapslova m/ føresegner og reglane for god rekneskapskikk for små føretak.

**Klassifisering.** Aksjar i vårt heileigde selskap Ervingen Lagsbruk AS er førte opp som finansielle anleggsmidlar. Lån til Ervingen Lagsbruk AS er ført opp som fordring. Rentefordringa på dette lånet forfell til betaling pr. årsskiftet kvart år og er ført opp som fordring.

### Note 2 Fordringar pr. 31/12

Ervingen Lagsbruk AS - vår lånefordring pr. 31/12  
Ervingen Lagsbruk AS - vår rentefordr. opptent 2019 - utbetalt 2020  
Ervingen Lagsbruk AS - vår rentefordr. opptent 2020 men ikkje utbetalt  
Ervingen Lagsbruk AS - vår rentefordr. opptent 2021 - til utbetaling i 2022

2021	2020	2019
10 500 000,00	10 481 300,00	10 481 300,00
		525 000,00
525 000,00	525 000,00	
350 000,00		

### Note 3 Fondsoversikt - Reservefondet ved årsskiftet.

Reservefondet har plassert midlar i ulike fond anten direkte eller gjennom Nordnet.

#### Verdiendring i porteføljen:

Inngående verdiar  
Kjøp / sal gjennom året  
Samla utbyte + verdiendring (kurs)  
Utgående verdi pr. (sjå nedanfor)

Nordea Kort Obl.	Skagen avkastning	Nordnet	Sum
152 421,94	381 613,00	1 823 143,86	2 357 178,80
		0,00	0,00
890,42	-1 125,00	388 211,14	387 976,56
153 312,36	380 488,00	2 211 355,00	2 745 155,36

Samla utbyte + verdiendringar (kurs) og utgåande verdiar: Nordea pr. 4/1-22, Skagen pr. 3/1-22, Nordnet pr. 4/1-22

### Note 4 Eigenkapitalen i Reservefondet pr. 31/12.

Bunden innskoten eigenkapital tilsvarer verdien av aksjane våre i Ervingen Lagsbruk AS. Opptent ikkje likvid eigenkapital tilsvarer låne- /rentefordringane på Ervingen Lagsbruk AS. Opptent likvid eigenkapital er lik innskot i bank og fond.

Bunden innskoten eigenkapital.  
Opptent ikkje likvid eigenkapital - lånefordringar.  
Opptent ikkje likvid eigenkapital - rtefordr. opptent 2021  
Opptent ikkje likvid eigenkapital - rtefordr. opptent 2020  
Opptent likvid eigenkapital.  
Sum

2021	2020	2019
40 000 000,00	40 000 000,00	40 000 000,00
10 500 000,00	10 481 300,00	10 481 300,00
350 000,00	525 000,00	525 000,00
525 000,00		
3 403 326,99	3 538 423,39	3 391 348,39
54 778 326,99	54 544 723,39	54 397 648,39

Opptent likvid eigenkapital er redusert med kr 135 096.40 frå 2020 til 2021 fordi opptente renter kr 525 000 for 2020 frå "obligasjonen" ikkje er betalte og ligg att som ei ikkjelikvid rentefordring og ikkje som likvide midlar.

### Note 5 Budsjett 2022. Budsjettet bygger på desse føresetnadene:

- Renter "obligasjon" Ervingen Lagsbruk AS er renter opptente i 2020 men ikkje utbetalt i 2021. Dessutan renter opptente i 2021 etter ny låneavtale. Både kjem til utbetaling i 2022.
- Renter frå innskot i bank er 0,0 % av anslått innestående gjennom året kr 500.000.
- Verdiendringar i fond (renter/utbyte/kursdiff.) er 2,5 % av anslått plassert kapital kr 3.000.000